

**SPRAWOZDANIE Z KONTROLI**

wykorzystania dotacji celowej na realizację projektu pn.

**„Przebudowa ulicy Warszawskiej w Gorzowie Wlkp.”**

Zadanie pn.: „Przebudowa ulicy Warszawskiej w Gorzowie Wlkp.” jest współfinansowane ze środków rezerwy celowej utworzonej w celu wsparcia realizacji działań z zakresu polityki rozwoju, stanowiących inwestycyjne zadania własne jednostek samorządu terytorialnego, finansowane na podstawie art. 20 a ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. z 2009 r., Nr 84, poz. 712, z późn. zm.).

**I INFORMACJE OGÓLNE NT. DOTACJI**

Na podstawie *Decyzji Ministra Finansów z dnia 15 października 2012 r (ze zm. z dnia 15 listopada 2012 r.) o zapewnieniu finansowania wydatków dla zadania „Przebudowa ulicy Warszawskiej w Gorzowie Wlkp.”* (wydanej na podstawie art. 153 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.), w dniu 28 listopada 2012 r. pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Miastem Gorzów Wlkp. zawarta została Umowa nr 1/2012 o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa ww. zadania. Według zawartej umowy, dofinansowanie z budżetu państwa stanowi 50 % wartości zadania, jednakże nie więcej niż **2.439.540,00** zł.

Po złożeniu przez Dysponenta części budżetowej (Wojewodę) wniosku o przeniesienie środków Minister Finansów dnia 13 grudnia 2012 r. wydał Decyzję w sprawie zmian w budżecie państwa na 2012 r. następującej treści:

Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Grupa	Poz. w cz. 83 wg ustawy budżetowej	Zmniejszenie	Zwiększenie
83	758	75818	6800	6000	45	2.439.540,00	
85/08	600	60015	6430				<b>2.439.540,00</b>
Razem						2.439.540,00	2.439.540,00

*Słownie: dwa miliony czterysta trzydzieści dziewięć tysięcy pięćset czterdzieści złotych 00/100*  
 Powyższe środki przeznaczone zostały na pokrycie kosztów realizacji projektu pn. „Przebudowa ulicy Warszawskiej w Gorzowie Wlkp.”, realizowanego jako zadanie własne przez Miasto Gorzów Wielkopolski.

Zgodnie z §5 ust.1 i 9 umowy nr 1/2012 o dofinansowanie dnia 17 grudnia 2012 r. Beneficjent złożył wniosek o wypłatę dotacji. Wysokość wnioskowanej kwoty dotacji wyniosła **2.431.944,06 zł.** i przekazana została na rachunek bankowy Beneficjenta.

Wysokość zaangażowania środków budżetowych na dzień 31 grudnia 2012 r.

Część	Dział	Rozdział	Paragraf	Kwota
85/08	600	60015	6430	<b>2.431.944,06</b>

*Słownie: dwa miliony czterysta trzydzieści jeden tysięcy dziewięćset czterdzieści cztery złote 6/100*

Koszt realizacji inwestycji okazał się niższy niż zakładano na etapie planowania. Powodem powstania rozbieżności pomiędzy planowanym a wykonanym kosztem realizacji zadania (a tym samym pomiędzy planowaną a wykonaną wielkością zaangażowania środków budżetowych) było zmniejszenie wartości zadania w następujących kategoriach wydatków:

- Roboty budowlane – wynikały z charakteru obmiarowego zawartej umowy z Wykonawcą, którego wynagrodzenie zostało ostatecznie ustalone na bazie faktycznie wykonanych i zobmiarowanych geodezyjnie robót. W ostatecznym rozliczeniu wartość robót powykonawczych była mniejsza niż planowana i wyniosła 4.801.459,33 zł.
- Promocja – w wyniku przeprowadzonej procedury wyboru Wykonawcy wartość wykonania tablicy informacyjnej była mniejsza niż planowana i wyniosła 369,00 zł.

## II INFORMACJE OGÓLNE NT. PROJEKTU

### 1. Nazwa projektu i numer umowy

*„Przebudowa ulicy Warszawskiej w Gorzowie Wlkp.”,  
Umowa nr 1/2012 z dnia 28 listopada 2012 r.*

### 2. Beneficjent

Miasto Gorzów Wielkopolski

### 3. Okres realizacji projektu

Rozpoczęcie realizacji projektu (prace projektowe, nadzór autorski): kwiecień 2012 r.

Zakończenie rzeczowej realizacji zadania: 07 grudnia 2012 r.

Zakończenie finansowej realizacji zadania: 13 grudnia 2012 r.

### 4. Finansowanie projektu

Według zawartej umowy, dofinansowanie z budżetu państwa stanowi 50 % wartości zadania, jednakże nie więcej niż **2.439.540,00 zł.** Pozostałe koszty związane z realizacją projektu stanowią wkład własny Beneficjenta.

### **III INFORMACJE OGÓLNE O JEDNOSTCE KONTROLOWANEJ**

#### **1. Nazwa i adres jednostki kontrolowanej**

Miasto Gorzów Wielkopolski  
ul. Sikorskiego 3-4  
66-400 Gorzów Wlkp.

#### **2. Kierownik jednostki kontrolowanej**

Pan Tadeusz Jędrzejczak – Prezydent Miasta Gorzowa Wielkopolskiego

#### **3. Osoby udzielające wyjaśnień**

Jolanta Paduch – z-ca Dyrektora Wydziału Inwestycji Miasta Gorzowa Wielkopolskiego  
Krystyna Kowalewska – kierownik Oddziału Rachunkowości w Wydziale Budżetu i Rachunkowości Miasta Gorzowa Wielkopolskiego  
Dorota Sikorska – inspektor w Oddziale Budżetu w Wydziale Budżetu i Rachunkowości Miasta Gorzowa Wielkopolskiego  
Barbara Pawlenia – inspektor w Wydziale Inwestycji Miasta Gorzowa Wielkopolskiego  
Agnieszka Sokołowska - inspektor w Wydziale Integracji Europejskiej Miasta Gorzowa Wielkopolskiego.

#### **4. Książka kontroli**

Kontrolę odnotowano w książce kontroli w Urzędzie Miasta Gorzowa pod pozycją 2/2013 z datą 5 marca 2013 roku.

### **IV INFORMACJE OGÓLNE O JEDNOSTCE KONTROLUJĄCEJ**

#### **1. Nazwa i adres jednostki kontrolującej**

Lubuski Urząd Wojewódzki  
ul. Jagiellończyka 8  
66- 400 Gorzów Wlkp.

#### **2. Skład zespołu kontrolującego:**

1) Magdalena Domańska – inspektor wojewódzki w Oddziale ds. Systemu Wydziału Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego na podstawie upoważnienia Nr 65-1/2013 z dnia 22 lutego 2013 r. wydanego przez Wojewodę Lubuskiego – Przewodnicząca Zespołu,

2) Anna Kokocińska-Biedrzycka – inspektor wojewódzki w Oddziale ds. Kontroli Wydziału Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego na podstawie upoważnienia Nr 65-2/2013 z dnia 22 lutego 2013 r. wydanego przez Wojewodę Lubuskiego – Członek Zespołu.

### **3. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli**

Kontrola została przeprowadzona na podstawie art. 6 ust. 4 pkt 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2011 r. Nr 185, poz. 1092 ze zm.) .

### **4. Forma kontroli**

Kontrola problemowa

### **5. Zakres kontroli oraz okres objęty kontrolą**

Zakres kontroli obejmuje zagadnienia prawidłowego wydatkowania środków z rezerwy celowej budżetu państwa przyznanej na dofinansowanie realizacji zadania pn.: „Przebudowa ulicy Warszawskiej w Gorzowie Wlkp.” zgodnie z umową nr 1/2012 z dnia 28 listopada 2012 r. zawartą pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Miastem Gorzów Wielkopolski.

Okres objęty kontrolą: od kwietnia 2012 r. (rozpoczęcie realizacji projektu - prace projektowe, nadzór autorski) do dnia 5 marca 2013 r. (tj. do dnia przeprowadzenia kontroli).

Okres objęty kontrolą wykracza poza okres realizacji projektu z uwagi na fakt, iż do dnia 30.04.2013 r. Wykonawca zobowiązany jest do usunięcia wad i usterek zawartych w *Wykazie wad, usterek i niedoróbek do protokołu odbioru końcowego z dnia 07.12.2012 r.*

Kontrola obejmowała w szczególności sprawdzenie:

1. Umów zawartych z wykonawcami w celu realizacji projektu.
2. Protokołów odbioru wykonanych robót.
3. Dokumentów finansowych i dokumentów księgowych.
4. Istnienia odrębnej ewidencji księgowej dla projektu.
5. Sposobu respektowania zasady trwałości.
6. Rzeczowej realizacji zadania na miejscu
7. Sposobu przechowywania dokumentacji.

## 6. Miejsce i termin przeprowadzenia kontroli

### miejsce kontroli:

- siedziba Beneficjenta – przy ul. Kombatantów 43, 66-400 Gorzów Wlkp.
- miejsce realizacji projektu

### termin:

- 5 marca 2013 r. – kontrola na miejscu realizacji projektu
- 5-29 marca 2013 r. – analiza zebranej dokumentacji w siedzibie Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wielkopolskim (LUW)

## V ROZLICZENIE PROJEKTU

### 1. Umowy zawarte z wykonawcami/dostawcami w celu realizacji projektu

1.1 Umowa nr 20/WIN/2012 z dnia 13 kwietnia 2012 r., zawarta pomiędzy Miastem Gorzów Wlkp. a Gorzowską Inżynierską Firmą Konsultingową „InterPROJEKT” Sp. z o.o., obejmująca wykonanie dokumentacji projektowej oraz pełnienie nadzoru autorskiego dla zadania inwestycyjnego „Przebudowa ulicy Warszawskiej w Gorzowie Wlkp.”

1.2 Umowa nr 53/WIN/2012 z dnia 6 września 2012 r., zawarta pomiędzy Miastem Gorzów Wlkp. a Konsorcjum Firm: Przedsiębiorstwo Inżynieryjnych Robót Kolejowych „TOR-KRAK” Sp. z o.o. i „Pol-Dróg” Piła Sp. z o.o., dotycząca wykonania robót budowlanych na zadaniu „Przebudowa ulicy Warszawskiej w Gorzowie Wlkp.”

Aneks nr 1 z dnia 30 października 2012 r. do umowy nr 53/WIN/2012 z dnia 6 września 2012 r. (zmiana adresu wykonawcy).

Aneks nr 2 z dnia 7 grudnia 2012 r. do umowy nr 53/WIN/2012 z dnia 6 września 2012 r. (zmniejszenie wartości umowy wynikające z dokonanych obmiarów - *Tabela elementów rozliczeniowych*).

1.3 Umowa nr 81/WIN/2012 z dnia 9 listopada 2012 r., zawarta pomiędzy Miastem Gorzów Wlkp. a Konsorcjum Firm: Przedsiębiorstwo Inżynieryjnych Robót Kolejowych „TOR-KRAK” Sp. z o.o. i „Pol-Dróg” Piła Sp. z o.o., dotycząca wykonania robót dodatkowych na zadaniu „Przebudowa ulicy Warszawskiej w Gorzowie Wlkp.” (protokół konieczności Nr 2/1, 2).

1.4 Umowa nr 88/WIN/2012 z dnia 27 listopada 2012 r., zawarta pomiędzy Miastem Gorzów Wlkp. a Konsorcjum Firm: Przedsiębiorstwo Inżynieryjnych Robót Kolejowych „TOR-KRAK” Sp. z o.o. i „Pol-Dróg” Piła Sp. z o.o., dotycząca wykonania robót

dodatkowych na zadaniu „Przebudowa ulicy Warszawskiej w Gorzowie Wlkp.” (protokół konieczności NR 2/TOR, Nr 3/TOR, Nr 7).

- 1.5 Umowa nr 35/WIN/2012 z dnia 20 czerwca 2012 r., zawarta pomiędzy Miastem Gorzów Wlkp. a Przedsiębiorstwem Usług Inwestycyjnych „INWEST-USŁUGA” Sp. z o.o., na pełnienie Nadzoru Inwestorskiego na zadaniu „Przebudowa ulicy Warszawskiej w Gorzowie Wlkp.”.
- 1.6 Umowa nr 41/WIN/12 z dnia 29 czerwca 2012 r., zawarta pomiędzy Miastem Gorzów Wlkp. a Muzeum Lubuskim im. Jana Dekerta, na pełnienie nadzoru archeologicznego na zadaniu pn. „Przebudowa ulicy Warszawskiej w Gorzowie Wlkp.”.
- 1.7 Zlecenie nr 87/WIN/2012 z dnia 26 listopada 2012 r. Firmie „Elster” Jerzy Jabłoński wykonania i montażu tablicy pamiątkowej dla zadania pn. „Przebudowa ulicy Warszawskiej w Gorzowie Wlkp.”.

Fotokopie ww. dokumentów znajdują się w aktach kontroli projektu w siedzibie LUW.

## **2. Protokoły odbioru wykonanych zamówień**

Odbiór wykonanych zamówień Beneficjent udokumentował następującymi protokołami:

- 2.1 Protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 30 lipca 2012 r. przekazujący dokumentację projektową (Umowa nr 20/WIN/2012 z dnia 13 kwietnia 2012 r.),
- 2.2 Protokół odbioru końcowego z dnia 10 grudnia 2012 r. w sprawie sprawowania nadzoru autorskiego nad realizacją zadania (Umowa nr 20/WIN/2012 z dnia 13 kwietnia 2012 r.),
- 2.3 Protokół częściowego odbioru wykonanych robót budowlanych z dnia 30 października 2012 r. (Umowa nr 53/WIN/2012 z dnia 6 września 2012 r.),
- 2.4 Protokół częściowego odbioru wykonanych robót budowlanych z dnia 19 listopada 2012 r. (Umowa nr 53/WIN/2012 z dnia 6 września 2012 r.),
- 2.5 Protokół końcowego odbioru wykonanych robót budowlanych z dnia 7 grudnia 2012 r. (Umowa nr 53/WIN/2012 z dnia 6 września 2012 r.),
- 2.6 Protokół z odbioru końcowego oraz przekazania zarządcy w użytkowanie, tj. Miastu Gorzów Wielkopolski z dnia 30 listopada 2012 r. (Umowa nr 53/WIN/2012 z dnia 6 września 2012 r.),
- 2.7 Protokół końcowy odbioru wykonanych robót budowlanych z dnia 27 listopada 2012 r. (Umowa nr 81/WIN/2012 z dnia 9 listopada 2012 r.),

- 2.8 Protokół z odbioru końcowego oraz przekazania zarządcy w użytkowanie, tj. Miastu Gorzów Wielkopolski z dnia 27 listopada 2012 r. (Umowa nr 88/WIN/2012 z dnia 27 listopada 2012 r.),
- 2.9 Protokół odbioru wykonania Nadzoru Inwestorskiego z dnia 10 grudnia 2012 r. (Umowa nr 35/WIN/2012 z dnia 20 czerwca 2012 r.),
- 2.10 Protokół zdawczo-odbiorczy z pełnienia nadzoru archeologicznego z dnia 30 listopada 2012 r. (Umowa nr 41/WIN/12 z dnia 29 czerwca 2012 r.),
- 2.11 Protokół z dnia 7 grudnia 2012 r. potwierdzający wykonanie i montaż tablicy (Zlecenie nr 87/WIN/2012 z dnia 26 listopada 2012 r.).

Fotokopie ww. dokumentów znajdują się w aktach kontroli projektu w siedzibie LUW.

### **3. Dokumenty finansowe i dokumenty księgowe**

W ramach potwierdzenia dokonania płatności skontrolowane zostały oryginały faktur oraz wyciągów bankowych. Przedstawione dokumenty świadczą o faktycznie poniesionych kosztach na realizację kontrolowanego projektu.

Szczegółowe zestawienie faktur i wyciągów bankowych przedstawia załącznik nr 1 do niniejszego Sprawozdania z kontroli.

Fotokopie ww. dokumentów znajdują się w aktach kontroli projektu w siedzibie LUW.

### **4. Odrębna ewidencja księgowa w ramach projektu**

Na podstawie §9 Umowy nr 1/2012 o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa projektu pn.: „Przebudowa ulicy Warszawskiej w Gorzowie Wlkp.”, Beneficjent zobowiązany został do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej środków otrzymanych z dotacji oraz wydatków dokonywanych z tych środków.

Zgodnie ze złożonym w dniu kontroli oświadczeniem, sporządzonym w postaci Protokołu przyjęcia ustnego oświadczenia, ewidencja księgowa dot. zadania prowadzona była na koncie wyodrębnionym na poszczególne zadania inwestycyjne z podziałem na źródła finansowania. Dowodem potwierdzającym prowadzenie wyodrębnionej ewidencji księgowej są wydruki operacji przeprowadzanych na następujących kontach:

- 130-60015-6050-65 (wydatki) – wydatki finansowane środkami z budżetu państwa,
- 130-60015-6050-62 (wydatki) – wydatki dokonywane w ramach projektu przed podpisaniem umowy o dofinansowanie,
- 224-60015-6430-02 (dochody) - dotacja przekazana przez LUW.

Na podstawie udostępnionych przez Beneficjenta dokumentów możliwe jest zidentyfikowanie wydatków poniesionych na realizację projektu. Protokół przyjęcia ustnego oświadczenia w sprawie wyodrębnienia ewidencji księgowej oraz wydruki z operacji przeprowadzanych na wskazanych w Protokole kontaktach znajdują się w aktach kontroli projektu.

## **5. Trwałość projektu**

Majątek powstały w wyniku realizowanego zgodnie z umową nr 1/2012 projektu pn. „Przebudowa ulicy Warszawskiej w Gorzowie Wlkp.” jest własnością Beneficjenta. Zadanie zostało rozliczone dowodami OT w dniu 18 lutego 2013 r. Zespół Kontrolujący nie miał możliwości zweryfikowania oryginałów dokumentów, ponieważ w celu podpisania zostały one przekazane do Wydziału Majątku i Działalności Gospodarczej Urzędu Miasta oraz do Wydziału Infrastruktury Miejskiej. Beneficjent został zobowiązany do dostarczenia kopii ww. dokumentów do siedziby LUW, niezwłocznie po ich otrzymaniu.

## **6. Rzeczowa realizacja zadania na miejscu**

W celu potwierdzenia rzeczowej realizacji projektu pn. „Przebudowa ulicy Warszawskiej w Gorzowie Wlkp.” Zespół Kontrolujący udał się na miejsce jego realizacji i dokonał oględzin. W wyniku przeprowadzonych oględzin potwierdzono wykonanie robót budowlanych na ul. Warszawskiej na odcinku od Ronda Santockiego do zjazdu do Filharmonii Gorzowskiej, zgodnie z *Protokołem odbioru końcowego oraz przekazania zarządcy w użytkowanie, tj. Miastu Gorzów Wielkopolski, z dnia 7 grudnia 2012 r.*

Potwierdzono również wystąpienie usterek i niedoróbek dotyczących głównie obróbek brukarskich przy murach, krawężnikach, studzienkach. Szczegółowy wykaz elementów wymagających naprawy, zmiany lub uzupełnienia przez Wykonawcę znajduje się w załączniku nr 2 do Protokołu odbioru końcowego z dnia 7 grudnia 2012 r. Wykonawca zobowiązany jest usunąć wszystkie wymienione w protokole usterki do dnia 30.04.2013 r.

W miejscu realizacji projektu sporządzona została dokumentacja fotograficzna stanowiąca integralną część Protokołu oględzin, stanowiącego zał. nr 2 do niniejszego Sprawozdania z kontroli.

Zespół Kontrolujący podczas dokonywania oględzin zakresu wykonanych prac oprócz robót budowlanych potwierdził również wykonanie tablicy pamiątkowej.



## **7. Przechowywanie dokumentacji**

Z informacji uzyskanych podczas kontroli wynika, że dokumentacja związana z kontrolowanym projektem będzie przechowywana przez Beneficjenta w siedzibie Urzędu Miasta Gorzowa Wielkopolskiego:

- dokumenty finansowo-księgowe (faktury, przelewy, wyciągi z kont, ewidencja księgowa) – Wydział Budżetu i Rachunkowości, ul. Sikorskiego 3-4,
- dokumentacja przetargowa (poza art.4 pkt. 8 Pzp) - Referat zamówień publicznych w Wydziale Obsługi Urzędu, ul. Sikorskiego 3-4,
- dokumenty dotyczące pozyskania i rozliczenia dotacji (wniosek o dotację, umowa o dofinansowanie, korespondencja z LUW, promocja) – Wydział Integracji Europejskiej, ul. Kombatantów 34,
- umowy z wykonawcami, protokoły odbioru, protokoły konieczności, dokumentacja dot. art.4 pkt 8 Pzp – Wydział Inwestycji, ul. Kombatantów 34.

## **VI UWAGI**

1. Na podstawie przedstawionych przez Beneficjenta dokumentów oraz przeprowadzonych w miejscu realizacji zadania oględzin Zespół Kontrolujący dokonał pozytywnej oceny wydatkowania środków z rezerwy celowej budżetu państwa przyznanej na dofinansowanie realizacji zadania pn.: „Przebudowa ulicy Warszawskiej w Gorzowie Wlkp.” zgodnie z umową nr 1/2012 z dnia 28 listopada 2012 r. zawartą pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Miastem Gorzów Wielkopolski.
2. Zespół Kontrolujący nie miał możliwości zweryfikowania oryginałów dokumentów OT, ponieważ w celu podpisania zostały one przekazane do Wydziału Majątku i Działalności Gospodarczej Urzędu Miasta oraz do Wydziału Infrastruktury Miejskiej.
3. Na dzień przeprowadzenia kontroli nie zostały usunięte usterki wymienione w zał. nr 2 do Protokołu odbioru końcowego z dnia 7 grudnia 2012 r. Zgodnie z zapisami ww. Protokołu Wykonawca zobowiązany został do usunięcia usterek do dnia 30 kwietnia 2013 r.

## VII ZALECENIA

1. Zobowiązuje się Beneficjenta do dostarczenia do siedziby LUW kopii dokumentów OT dot. realizacji zadania pn.: „Przebudowa ulicy Warszawskiej w Gorzowie Wlkp.” poświadczających przyjęcie środka trwałego.
2. W terminie 7 dni od daty wywiązania się Wykonawcy z warunków umowy, tj. usunięcia braków, niedoróbek, zgodnie z wykazem stanowiącym zał. nr 2 do Protokołu odbioru końcowego z dnia 7 grudnia 2012 r. proszę o dostarczenie do siedziby LUW dokumentów potwierdzających wykonanie ww. działań.

### Podpisy kontrolerów:

Magdalena Domańska

Anna Kokocińska-Biedrzycka

Podpis kierownika jednostki kontrolującej

Podpis kierownika jednostki kontrolowanej

z up. WOJEWODY LUBUSKIEGO  
Anna Maszkiewicz-Stawiarska  
Dyrektor Wydziału  
Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji  
25.03.2013 r.

PREZYDENT MIASTA

*Tadeusz Jędrzejczak*

Miasto Gorzów Wielkopolski

Ul.Sikorskiego 3-4  
66-400 GORZÓW WLKP.

(1)

### Załączniki:

1. Zestawienie dokumentów dot. zadania pn.: „Przebudowa ulicy Warszawskiej w Gorzowie Wlkp.”
2. Protokół oględzin zadania pn.: „Przebudowa ulicy Warszawskiej w Gorzowie Wlkp.”